

KA Auto ApS

Kilalap Avquta B 1616

3920 Qaqortoq

CVR-nr. 12435517

Årsrapport 2021

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-05-2022

Hans Ove Benny Nathansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

KA Auto ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for KA Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Qaqortoq, den 24-05-2022

Direktion

Hans Ove Benny Nathansen
Direktør

Jack Nathansen
Direktør

Ove Erling Christensen
Direktør

KA Auto ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------------|--|
| Virksomheden | KA Auto ApS Kilalap Avquta B 1616 3920 Qaqortoq |
| Telefon | 299 64 24 08 |
| CVR-nr. | 12435517 |
| Stiftelsesdato | 15-10-2007 |
| Hjemsted | Kujalleq |
| Regnskabsår | 01-01-2021 - 31-12-2021 |
| Direktion | Hans Ove Benny Nathansen, Direktør Jack Nathansen, Direktør Ove Erling Christensen, Direktør |
| Kapitalejere iht selskabsloven | Ove Erling Christensen, reel og legal ejer, ejerandel 25 % Jack Nathansen, reel og legal ejer, ejerandel 25 % Hans Ove Benny Nathansen, reel og legal ejer, ejerandel 50 % |
| Revisor | Revisionsfirmaet Partner Ørnekærs Vænge 192 2635 Ishøj 42501080 |
| Telefon | 42501080 |
| E-mail | partner@jamic.dk |
| Hjemmeside | https://jamic.dk |
| CVR-nr. | 33730241 |
| Pengeinstitut | GrønlandsBanken A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i reparation og salg af biler, bådudstyr og både.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. 364.334, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 3.881.506, og en egenkapital på kr. 1.158.932.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KA Auto ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 15 år | 0-50% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år | 0-25% |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.798.298 | 2.328.073 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.001.543 | -1.763.547 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -147.392 | -135.770 |
| Driftsresultat | | 649.363 | 428.756 |
| Andre finansielle indtægter | | 13.246 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -140.125 | -166.058 |
| Resultat før skat | | 522.484 | 262.698 |
| Skat af årets resultat | | -158.150 | -125.714 |
| Årets resultat | | 364.334 | 136.984 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 364.334 | 136.984 |
| Resultatdisponering | | 364.334 | 136.984 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.723.549 | 2.864.658 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 113.487 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.837.036 | 2.864.658 |
| Anlægsaktiver | | 2.837.036 | 2.864.658 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 596.751 | 1.066.457 |
| Varebeholdninger | | 596.751 | 1.066.457 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 313.396 | 171.465 |
| Udskudte skatteaktiver | | 129.459 | 206.705 |
| Andre tilgodehavender | | 2.499 | 1.000 |
| Tilgodehavender | | 445.354 | 379.170 |
| Likvide beholdninger | | 2.365 | 4.915 |
| Omsætningsaktiver | | 1.044.470 | 1.450.542 |
| Aktiver | | 3.881.506 | 4.315.200 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.033.932 | 669.598 |
| Egenkapital | | 1.158.932 | 794.598 |
| Gæld til banker | | 1.488.925 | 1.736.307 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 1.488.925 | 1.736.307 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 235.000 | 220.000 |
| Gæld til banker | | 0 | 528.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 177.288 | 286.926 |
| Selskabsskat | | 80.904 | 0 |
| Anden gæld | | 353.060 | 298.807 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 226.041 | 289.206 |
| Ansvarlige lånekapital | | 161.356 | 161.356 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.233.649 | 1.784.295 |
| Gældsforpligtelser | | 2.722.574 | 3.520.602 |
| Passiver | | 3.881.506 | 4.315.200 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 01-01-2021 | 125.000 | 669.598 | 794.598 |
| Årets resultat | | 364.334 | 364.334 |
| Egenkapital 31-12-2021 | 125.000 | 1.033.932 | 1.158.932 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.907.278 | 1.682.734 |
| Pensioner | 75.413 | 65.613 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.852 | 15.200 |
| | 2.001.543 | 1.763.547 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>6</u> | <u>6</u> |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til banker | 1.488.925 | 235.000 | 740.000 |
| | 1.488.925 | 235.000 | 740.000 |

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværender med banker herunder garantistillelser er deponeret:

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev kr. 3.500.000

i bygning B-1616 3920 Qaqortoq samt produktionsanlæg og maskiner der knytter sig til bygningen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat bygning andrager kr. 2.723.549.

Selskabets kapitalejere har stillet sikkerhed overfor banker, herunder selskabskapitalen.